

קרן מוזס-וולפוביץ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים**עמוד**

3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזן
5	דו"ח על הפעילות
6	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
7	באורים לדוחות הכספיים

שפירא, שטיינברג – רואי חשבון
Shapira, Steinberg – Certified Public Accountants (Isr.)

רח' בית הדפוס 22, ירושלים 95483
טל: 02-6514151 פקס: 02-6537747

עופר שפירא – רו"ח
מוטי שטיינברג – רו"ח
עדי לנדאו – רו"ח

דוח המבקרים לועד המנהל של

קרן מוזס-וולפוביץ (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של קרן מוזס-וולפוביץ ע"ר (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, ואת הדוחות על הפעילות והדוחות על השינויים בנכסים נטו של העמותה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלו בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973 על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שפירא שטיינברג
רואי חשבון

, ירושלים

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2014
שקלים חדשים

<u>באור</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2014</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2013</u>	
נכסים			
רכוש שוטף			
	363,179	175,749	מזומנים ושווי מזומנים
	490,000	665,000	תרומות ומענקים לקבל
3	150,579	79,013	חייבים ויתרות חובה
	<u>1,003,758</u>	<u>919,762</u>	
	27,506	46,321	פקדונות ליסינג לזמן ארוך
4	79,652	113,963	רכוש קבוע
	<u>1,110,916</u>	<u>1,080,046</u>	
התחייבויות ונכסים נטו			
התחייבויות שוטפות			
5	698,596	601,459	עובדים ומוסדות שכר
6	153,265	109,376	ספקים
7	154,819	140,495	זכאים שונים ויתרות זכות
	<u>1,006,680</u>	<u>851,330</u>	
8	-	-	התחייבויות לזמן ארוך
	<u>104,236</u>	<u>228,716</u>	נכסים נטו
	<u>1,110,916</u>	<u>1,080,046</u>	

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 ביוני

שולה מוזס, יו"ר הנהלה:  אברם גבע, חבר ועד: 
הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח על הפעילות
לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2014
שקלים חדשים

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
9,686,200	10,441,000	9	תרומות
9,686,200	10,441,000		מחזור הפעילויות
6,993,239	7,633,191	10	תוכנית "למרחב"
-	42,055		הפעלת פורום צעירים
1,445,424	1,576,948	12	תמיכה בתוכניות אחרות
8,438,663	9,252,194		עלות הפעילויות
159,593	161,804		מיתוג, יעוץ אסטרטגי וגיוס משאבים
1,087,944	1,027,002		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
1,050,539	1,154,301	13	הוצאות הנהלה וכלליות
37,405	(127,299)		הכנסות הוצאות נטו לפני מימון
(418)	(2,819)	14	מימון נטו
37,823	(124,480)		הכנסות נטו (גרעון) לשנה
190,893	228,716		יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה
228,716	104,236		יתרת רווחים (הפסדים) עוברת למאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר 2014

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים שאין לגביהם הגבלה</u>		
	<u>לרכוש קבוע</u>	<u>לפעילות שוטפת</u>	
190,896	125,650	65,246	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
			<u>תוספות</u>
37,820		37,820	עודף מפעילות שוטפת
			<u>גריעות</u>
			העברת סכומים לרכישת
---	40,369	(40,369)	רכוש קבוע
---	(52,061)	52,061	שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>228,716</u>	<u>113,958</u>	<u>114,758</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
			<u>תוספות</u>
(124,480)		(124,480)	עודף מפעילות שוטפת
			<u>גריעות</u>
			העברת סכומים לרכישת
---	14,213	(14,213)	רכוש קבוע
---	(48,524)	48,524	שחרור סכומים לכיסוי הוצאות פחת
<u>104,236</u>	<u>79,647</u>	<u>24,589</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 1. כללי

- א. קרן שולה וזאב מוזס (ע"ר) נרשמה כעמותה אצל רשם העמותות במשרד הפנים ביום 4 במרץ 2000, בהתאם לחוק העמותות, ה'תשי"מ – 1980, ומספרה 580354538. העמותה שינתה את שמה בשנת 2009, לשמה הנוכחי – "קרן מוזס-וולפוביץ (ע"ר)".
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן ; לפעול, ליוזם, לטפח, לארגן ולקדם פעילות בתחום קליטת עליה, התרבות, החינוך, המדע, הבריאות, בדת, בסעד, הספורט וכן בתחום מטרה אחרת שתאושר על פי חוק כמטרה ציבורית.
- ג. העמותה הוקמה שלא על מנת להפיק רווחים וכל תקבוליה, לאחר הוצאות הניהול השוטף, יוקדשו למימון מטרותיה.
- ד. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כמוסד ציבורי פטור וקיבלה אישור על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם :

- א. עלות היסטורית – הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. לא ניתן גילוי בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים של העמותה.
- ב. מבנה הדוחות הכספיים – העמותה יישמה בדוחותיה הכספיים את הוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי החשבון בישראל שפורסם בחודש מרס 1997, ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, המתייחסים לכללי חשבונאות ודיווח כספי הנהוגים במוסדות ללא כוונת רווח.
- ג. דוח על תזרימי המזומנים – בהעדר תוספת מידע משמעותית, לא נערך דוח זה.
- ד. החל משנת 2012, הוסיפה העמותה בדוחות הפרשה לתשלומים עתידיים בגין חופשה.

באור 3. חייבים ויתרות חובה

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
-	39,000	שטרוט והמחאות לקבל
-	10,000	מקדמות לספקים ואחרים
10,663	9,217	הוצאות מראש
56,850	72,570	עובדים
11,500	19,792	חייבים אחרים ויתרות חובה
<u>79,013</u>	<u>150,579</u>	

באור 4. רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	ציוד אלקטרוני	רהוט וציוד משרדי	מחשב וציוד היקף	
413,520 14,213	49,594 -	72,347 -	50,287 -	241,301 14,213	עלות ליום 1.1.2014 רכישות בשנת 2014 סה"כ עלות ליום 31 בדצמבר 2014 פחת נצבר ליום 1.1.2014
427,733	49,594	72,347	50,278	255,514	פחת בשנת 2014 סה"כ פחת ליום 31 בדצמבר 2014
299,554 48,526	31,431 4,332	51,823 5,860	30,794 2,358	185,506 35,976	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014
348,080	35,763	57,683	33,152	221,482	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013
79,653	13,831	14,664	17,126	34,032	
113,960	18,162	20,521	19,484	55,793	

באור 5. עובדים

2013	2014	
259,414	296,160	עובדים
189,622	227,745	הפרשות לחופשה והבראה
152,423	174,691	מוסדות בגין עובדים
<u>601,459</u>	<u>698,596</u>	

באור 6. ספקים

2013	2014	
41,712	79,757	ספקים
67,664	73,508	שטרות והמחאות לפרעון
<u>109,376</u>	<u>153,265</u>	

באור 7. זכאים שונים ויתרות זכות

2013	2014	
35,082	35,082	מס הכנסה
62	62	הכנסות אחרות מראש
105,351	119,675	זכאים אחרים ויתרות זכות (*)
<u>140,495</u>	<u>154,819</u>	

(*) כולל תשלומים לסיוע למשתתפי התוכנית שיפרעון בתחילת שנת 2015.

באור 8. התחייבויות לזמן ארוך

העמותה נוהגת להפריש לעובדיה כספים בחברות ביטוח שונות, לטובת כיסוי חוב עתידי לפיצויים, כמו כן העמותה נוהגת להחתים את עובדיה בהסכמי העבודה כי הפקדוניה בחברות הביטוח הינם על פי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורים, לפיכך לא צפויה לעמותה התחייבות נוספת בגין פיצויים.

באור 9. תרומות

הסעיף מורכב מתרומות שנתנו במהלך השנה לפי הפירוט הבא:

2013 ש"ח	2014 ש"ח	
9,400,600	(*) 9,590,000	ממר זאב וגבי שולה מוזס
---	600,000	טלאול קונטקט סנטר
(**) 275,000	95,000	קרן גנדיר
---	39,000	קונית קן
10,000	20,000	חברת ציונטורס ירושלים
---	37,500	קרן למתלמידים ע"ש ליאור רקנטי
---	15,000	אי.די.בי.
---	20,000	הרוח הישראלית
---	22,000	השתתפות גופים בפורום צעירים
600	2,500	מפרטיים
<u>9,686,200</u>	<u>10,441,000</u>	סה"כ
=====	=====	

(*) מתוכם 490,000 ש"ח התקבלו בתחילת ינואר 2015 (ש.ק. 550,000 ש"ח).
 (**) מתוכם 60,000 ש"ח התקבלו בתחילת ינואר 2014.

באור 10. תוכנית "למרחב"

2013	2014	
3,926,222	4,463,453	שכר ונלוות צוות חינוכי
477,026	453,361	סדנאות וסימנרים למשתתפי התוכנית
1,153,230	1,161,187	תפעול בתי "למרחב" (ראה ביאור מס' 11)
1,105,139	1,226,533	תמיכה וסיוע למשתתפי התוכנית
302,740	286,280	הדרכה יעוץ והשתלמויות לעובדי התוכנית
28,882	22,784	אחזקת דירת בוגרים
-	19,593	מחקרים והערכות
<u>6,993,239</u>	<u>7,633,191</u>	

באור 11. תפעול בתי "למרחב"

2013	2014	
885,499	831,483	תפעול בית "למרחב" הוד השרון
83,577	115,127	תפעול בית "למרחב" עפולה
184,154	214,577	תפעול בית "למרחב" באר שבע
<u>1,153,230</u>	<u>1,161,187</u>	

באור 12. תמיכה בתוכניות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014	תוכניות אחרות
263,554	254,948	מלגות ע"ש מרילה מוזס וולפוביץ
1,000	---	דרור-אשבל בית חינוך
310,000	409,000	מכון שיטים
619,000	333,000	המחנות העולים
100,000	100,000	עמותת ילדים בסיכוי
90,000	210,000	עמותת תיקון
---	200,000	המכון לחינוך דמוקרטי - תוכנית חלוץ
21,870	---	מלגות לתלמידי המכון לחינוך דמוקרטי
---	60,000	סמינר הקיבוצים (מלגות)

באור 12. תמיכה בתוכניות אחרות (המשך)

10,000	10,000	האגודה למפעלי תרבות - פרס לסרטי ילדים
30,000	---	כנפיים של קרמבו
---	---	תרומות ותמיכות נוספות
<u>1,445,424</u>	<u>1,576,948</u>	

באור 13. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
637,125	707,829	משכורות ושכר עבודה
-	693	סוציאליות ונלוות לשכר
14,569	12,440	שירותים מקצועיים
47,092	65,530	הוצאות אחזקה ותיקונים
3,297	2,049	נסיעות
115,446	118,275	אחזקת רכב
1,381	-	מיסים ואגרות
52,061	48,524	פחת
380	1,176	השתלמות וספרות מקצועית
247	-	כיבודים
17,985	37,170	מתנות
82,902	83,287	הוצאות דואר ותקשורת
53,200	54,695	משרדיות
15,922	13,735	ביטוחים
9,429	9,034	עמלות
(497)	(136)	שונות נטו
<u>1,050,539</u>	<u>1,154,301</u>	

באור 14. מימון נטו

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
305	478	לתאגידים בנקאיים
(723)	(3,297)	ריבית הלואות
<u>(418)</u>	<u>(2,819)</u>	